

Michael Kiener & Rainer Ege GbR
Steuerberater

Heerstr. 44
78628 Rottweil

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2018

Bürger-Energie Schwarzwald-Baar eG
PV-Anlage

Neckarstraße 120

78056 Villingen-Schwenningen

Finanzamt: Villingen-Schwenningen

Steuer-Nr: 22104/01004

BILANZ

Bürger-Energie Schwarzwald-Baar eG PV-Anlage, Villingen-Schwenningen

zum

31. Dezember 2018

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Sachanlagen				I. Geschäftsguthaben			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.278.695,00	1.363.885,00	1. der verbleibenden Mitglieder		446.500,00	456.500,00
B. Umlaufvermögen				II. Ergebnisrücklagen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				1. gesetzliche Rücklage		3.895,00	3.735,00
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.079,89		4.917,67	III. Bilanzgewinn		19.544,73	15.901,35
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>7.081,85</u>		<u>2.617,20</u>	B. Rückstellungen			
		13.161,74	7.534,87	1. Steuerrückstellungen	2.770,73		3.753,75
II. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		12.707,15	18.140,60	2. sonstige Rückstellungen	<u>8.150,00</u>	10.920,73	<u>7.850,00</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten		5.663,44	7.403,92				11.603,75
				C. Verbindlichkeiten			
				1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	820.447,72		902.661,96
				- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 820.447,72 (EUR 902.661,96)			
				2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.270,64		2.220,74
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 2.270,64 (EUR 2.220,74)			
				3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>6.648,51</u>	829.366,87	<u>4.341,59</u>
				- davon aus Steuern EUR 5.165,82 (EUR 3.039,19)			<u>909.224,29</u>
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 6.648,51 (EUR 4.341,59)			
		<u>1.310.227,33</u>	<u>1.396.964,39</u>			<u>1.310.227,33</u>	<u>1.396.964,39</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2018

Bürger-Energie Schwarzwald-Baar eG PV-Anlage, Villingen-Schwenningen

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
510	Photovoltaikanlagen		1.278.695,00	1.363.885,00
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
1210	Forderungen aus Lieferungen u. Leistung		6.079,89	4.917,67
	sonstige Vermögensgegenstände			
1300	Sonstige Forderungen	250,69		0,00
1434	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	41,96		41,96
1435	Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung	2.332,00		357,00
1450	Körperschaftsteuerrückforderung	2.825,35		0,00
3300	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	<u>1.631,85</u>		<u>2.218,24</u>
			7.081,85	2.617,20
	Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
1800	Giro Volksbank SBH Nr. 21.2078.02		12.707,15	18.140,60
	Rechnungsabgrenzungsposten			
1900	Aktive Rechnungsabgrenzung		5.663,44	7.403,92
	Summe Aktiva		<u>1.310.227,33</u>	<u>1.396.964,39</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2018

Bürger-Energie Schwarzwald-Baar eG PV-Anlage, Villingen-Schwenningen

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Geschäftsguthaben				
der verbleibenden Mitglieder				
2901	Geschäftsguthaben verbleib. Mitglieder		446.500,00	456.500,00
gesetzliche Rücklage				
2930	Gesetzliche Rücklage		3.895,00	3.735,00
Bilanzgewinn				
	Bilanzgewinn		19.544,73	15.901,35
Steuerrückstellungen				
3040	Körperschaftsteuerrückstellung	0,00		926,58
3060	Rückstellungen für latente Steuern	1.800,00		2.042,00
3816	Umsatzsteuer nicht fällig 19%	<u>970,73</u>		<u>785,17</u>
			2.770,73	3.753,75
sonstige Rückstellungen				
3071	Rückstellung für Rückbauverpflichtung	5.500,00		5.200,00
3074	Rückstellungen für Personalkosten	150,00		150,00
3095	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>2.500,00</u>		<u>2.500,00</u>
			8.150,00	7.850,00
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				
3170	Verbindlichkeiten Kreditinstitut(g.5J)	820.447,72		902.661,96
3222	Darlehen Volksbank SBH 3421207878	28.500,00		34.500,00
3224	Darlehen Volksbank SBH 3421207860	543.080,00		609.800,00
3228	Darlehen Volksbank SBH 3421207835	175.207,72		183.361,96
3229	Darlehen Volksbank SBH 3421207800	73.660,00		75.000,00
3249	Gegenkonto bei Aufteilung Kto 3210-48	<u>820.447,72-</u>		<u>902.661,96-</u>
			820.447,72	902.661,96
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 820.447,72 (EUR 902.661,96)				
3170	Verbindlichkeiten Kreditinstitut(g.5J)			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
3300	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen		2.270,64	2.220,74
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 2.270,64 (EUR 2.220,74)				
3300	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen			
sonstige Verbindlichkeiten				
3500	Sonstige Verbindlichkeiten	1.040,55		1.302,40
3700	Verbindl. Steuern und Abgaben	5.165,82		3.039,19
Übertrag		6.206,37	1.303.578,82	4.341,59 1.396.964,39

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2018

Bürger-Energie Schwarzwald-Baar eG PV-Anlage, Villingen-Schwenningen

PASSIVA

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	6.206,37	1.303.578,82	1.396.964,39 4.341,59
3720 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	<u>442,14</u>	6.648,51	<u>0,00</u> 4.341,59
davon aus Steuern EUR 5.165,82 (EUR 3.039,19)			
3700 Verbindl. Steuern und Abgaben			
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 6.648,51 (EUR 4.341,59)			
3500 Sonstige Verbindlichkeiten			
3700 Verbindl. Steuern und Abgaben			
3720 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt			
Summe Passiva		<u>1.310.227,33</u>	<u>1.396.964,39</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Bürger-Energie Schwarzwald-Baar eG PV-Anlage, Villingen-Schwenningen

	EUR	%	Geschäftsjahr EUR	%	Vorjahr EUR	%
1. Umsatzerlöse			177.575,23	100,00	160.687,50	100,00
2. sonstige betriebliche Erträge			10.994,50	6,19	0,00	0,00
3. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			0,01	0,00	0,00	0,00
4. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	6.120,00	3,45			6.120,00	3,81
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>1.321,08</u>	0,74			<u>1.326,23</u>	0,83
			7.441,08	4,19	7.446,23	4,63
5. Abschreibungen						
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			85.190,00	47,97	82.697,94	51,47
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			39.563,48	22,28	32.957,18	20,51
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			0,00	0,00	1.924,00	1,20
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			25.399,76	14,30	18.910,68	11,77
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			<u>11.488,26</u>	6,47	<u>7.142,89</u>	4,45
- davon Aufwendungen aus der Zuführung und Auflösung latenter Steuern EUR 242,00- (EUR 0,00)						
10. Ergebnis nach Steuern			19.487,14	10,97	13.456,58	8,37
11. Jahresüberschuss			19.487,14	10,97	13.456,58	8,37
12. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr			57,59	0,03	2.444,77	1,52
13. Bilanzgewinn			<u>19.544,73</u>	11,01	<u>15.901,35</u>	9,90

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Bürger-Energie Schwarzwald-Baar eG PV-Anlage, Villingen-Schwenningen

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umsatzerlöse				
4400	Erlöse 19% USt EEG-Einspeisevergütung	171.409,43		153.995,07
4401	Erlöse 19% USt Direktverkauf Strom	<u>6.165,80</u>		<u>6.692,43</u>
			177.575,23	160.687,50
sonstige betriebliche Erträge				
4970	Versich.entschädigung, Schadenersatz		10.994,50	0,00
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren				
5736	Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer		0,01-	0,00
Löhne und Gehälter				
6020	Gehälter		6.120,00-	6.120,00-
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung				
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen	1.321,08-		1.325,16-
6120	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>0,00</u>		<u>1,07-</u>
			1.321,08-	1.326,23-
Abschreibungen				
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen				
6220	Abschreibungen auf Sachanlagen		85.190,00-	82.697,94-
sonstige betriebliche Aufwendungen				
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	519,61		179,12-
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	7.726,44-		9.067,97-
6325	Gas, Strom, Wasser	5.217,17-		3.911,12-
6350	Grundstücksaufwendungen, betrieblich	3.585,54-		0,00
6400	Versicherungen	5.380,15-		4.897,10-
6420	Beiträge	461,45-		563,44-
6430	Sonstige Abgaben	34,75-		31,00-
6460	Reparatur/Instandh. Anlagen u. Maschinen	2.977,40-		0,00
6470	Rep./Instandh. Anlagen, Betriebs-Gesch.	0,00		1.132,35-
6475	Zuführung Rückstellung Rückbauverpflicht	300,00-		200,00-
6490	Sonstige Reparaturen/Instandhaltung	8.455,40-		4.037,50-
6495	Wartungskosten für Hard- und Software	799,20-		799,20-
6605	Streuartikel	16,07-		0,00
6663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	488,00-		263,20-
6800	Porto	71,68-		134,57-
6805	Telefon	0,00		71,53-
6810	Internetkosten	273,35-		238,17-
6815	Bürobedarf	292,55-		111,67-
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	2.358,60-		5.575,40-
6830	Buchführungskosten	1.390,50-		1.478,00-
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
Übertrag		39.308,64-	95.938,64	32.691,34-
				37.851,99

Handelsrecht

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Bürger-Energie Schwarzwald-Baar eG PV-Anlage, Villingen-Schwenningen

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		39.308,64-	95.938,64	37.851,99 32.691,34-
	sonstige betriebliche Aufwendungen			
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>254,84-</u>	39.563,48-	<u>265,84-</u> 32.957,18-
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
7105	Zinserträge § 233a AO, steuerpflichtig		0,00	1.924,00
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
7310	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	528,90-		976,36-
7320	Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit.	<u>24.870,86-</u>	25.399,76-	<u>17.934,32-</u> 18.910,68-
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
7600	Körperschaftsteuer	5.182,00-		3.156,00-
7603	Körperschaftsteuer für Vorjahre	0,00		597,00
7608	Solidaritätszuschlag	284,95-		173,86-
7609	Solidaritätszuschlag für Vorjahre	0,28		32,41
7610	Gewerbsteuer	4.661,00-		2.712,00-
7641	GewSt-Nachzahlung/-Erstattung VJ §4/5b	1.602,59-		1.730,44-
7645	Aufw. Zufühhg/Auflösung latente Steuern	<u>242,00</u>	11.488,26-	<u>0,00</u> 7.142,89-
	davon Aufwendungen aus der Zuführung und Auflösung latenter Steuern EUR 242,00 (EUR 0,00)			
7645	Aufw. Zufühhg/Auflösung latente Steuern			
	Jahresüberschuss			
	Jahresüberschuss		19.487,14	13.456,58
	Gewinnvortrag aus dem Vorjahr			
7700	Gewinnvortrag nach Verwendung		57,59	2.444,77
	Bilanzgewinn			
	Bilanzgewinn		<u>19.544,73</u>	<u>15.901,35</u>

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018 - Handelsrecht

Bürger-Energie Schwarzwald-Baar eG
Villingen-Schwenningen

Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2018 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2018 EUR
0510	Photovoltaikanlagen	Ansch-/Herst-K	1.694.359,98				1.694.359,98
		Abschreibung	330.474,98	85.190,00			415.664,98
		Buchwerte	1.363.885,00			85.190,00	1.278.695,00
0670	Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K	242,98				242,98
		Abschreibung	242,98				242,98
		Buchwerte	0,00				0,00
Summe		Ansch-/Herst-K	1.694.602,96				1.694.602,96
		Abschreibung	330.717,96	85.190,00			415.907,96
		Buchwerte	1.363.885,00			85.190,00	1.278.695,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018 - Handelsrecht

Bürger-Energie Schwarzwald-Baar eG
Villingen-Schwenningen

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2018 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2018 EUR
0510	Photovoltaikanlagen							
510001	Photovoltaikanlage Neckarstr. 120, VS	07.03.2012 Linear	AHK Absch	118.338,77 34.505,77	5.918,00			118.338,77 40.423,77
		20/00	5,00	BW			5.918,00	77.915,00
510002	Photovoltaikanlage Carl-Zeiss-Str. 16, BD	25.04.2012 Linear	AHK Absch	110.325,50 31.721,50	5.516,00			110.325,50 37.237,50
		20/00	5,00	BW			5.516,00	73.088,00
510003	Photovoltaikanlage Schulstr. 10, BD	27.07.2012 Linear	AHK Absch	57.703,68 15.851,68	2.889,00			57.703,68 18.740,68
		20/00	5,00	BW			2.889,00	38.963,00
510004	Photovoltaikanlage Willmannstr. 36, BD	17.03.2013 Linear	AHK Absch	27.350,42 6.598,42	1.369,00			27.350,42 7.967,42
		20/00	5,00	BW			1.369,00	19.383,00
510005	Photovoltaikanlage Am Salinensee, BD	29.09.2013 Linear	AHK Absch	53.500,00 11.592,00	2.675,00			53.500,00 14.267,00
		20/00	5,00	BW			2.675,00	39.233,00
510006	Photovoltaikanlage Am Stierberg II	01.03.2014 Linear	AHK Absch	1.219.858,43 226.292,43	61.458,00			1.219.858,43 287.750,43
		20/00	5,00	BW			61.458,00	932.108,00
510007	Photovoltaikanlage Willmannstr. 36, BD	26.04.2014 Linear	AHK Absch	7.556,24 1.418,24	378,00			7.556,24 1.796,24
		20/00	5,00	BW			378,00	5.760,00
510008	Photovoltaikanlage Hüfingen	28.07.2017 Linear	AHK Absch	99.726,94 2.494,94	4.987,00			99.726,94 7.481,94
		20/00	5,00	BW			4.987,00	92.245,00
Summe	Photovoltaikanlagen		Ansch-/Herst-K Abschreibung	1.694.359,98 330.474,98	85.190,00			1.694.359,98 415.664,98
			Buchwerte	1.363.885,00			85.190,00	1.278.695,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2018 bis 31.12.2018 - Handelsrecht

Bürger-Energie Schwarzwald-Baar eG
Villingen-Schwenningen

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der %	Stand zum 01.01.2018 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2018 EUR
0670	Geringwertige Wirtschaftsgüter							
670001	Zugang 2015	31.12.2015	AHK	242,98				242,98
		GWG/voll	Absch	242,98				242,98
		1/00	100 BW	0,00				0,00
Summe	Geringwertige Wirtschaftsgüter		Ansch-/Herst-K Abschreibung	242,98 242,98				242,98 242,98
			Buchwerte	0,00				0,00